

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W KRZYŻANOWICACH
1.2	siedzibę jednostki KRZYŻANOWICE
1.3	adres jednostki KRZYŻANOWICE 219 27 -100 IŁŻA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 87.90 Z POMOC SPOŁECZNA Z ZAKWATEROWANIEM Zapewnienie mieszkańcom całodobowej opieki. Zaspakajanie niezbędnych potrzeb bytowych, opiekuńczych, pielęgnacyjnych, rehabilitacyjnych, wspomagających, religijnych i społecznych na poziomie obowiązujących standardów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 01 -31 12 2018 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych dla potrzeb wymiaru podatku dochodowego stanowiących załącznik nr 1 do tych ustaw. Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. b) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000 zł takie jak : • pralnice, wirówki, wyparzacze, patelnie elektryczne, krajalnice, urządzenia medyczne i rehabilitacyjne. bez względu na cenę: • meble, dywany, • urządzenia agd (lodówki, zamrażarki, piekarniki, kuchnie gazowe, elektryczne, ekspresy do kawy • sprzęt nagłaśniający, instrumenty muzyczne, urządzenia RTV • komputery, drukarki, monitory, • spawarki elektryczne, prostowniki, pilarki froterki, odkurzacze, maszyny do szycia i dziewiarskie • kosiarki ,maszyny i urządzenia służące utrzymania porządku na placu. Wymienione powyżej zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych

	w miesiącu przyjęcia do używania. c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 1. Nie wymienione składniki majątkowe do konta 013 traktuje się jako materiały i ewidencjonuje na koncie 310. Na koncie 310 ujmuje się również artykuły spożywcze i leki. Wycenia się je według cen zakupu. Rozchody wg cen FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” 2. Koszty związane z podstawową działalnością jednostki ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Materiały biurowe stanowiące indywidualne wyposażenie pracowników bezpośrednio po zakupie księgowane są w koszty. 3. Odpisy aktualizacyjne nie występują. 4. Aktywa i pasywa na koniec roku obrotowego zostały zinventaryzowane.
5.	inne informacje
	Występują wzajemne rozliczenia ze Starostwem Powiatowym w Radomiu z tytułu trwałego zarządu nieruchomością.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w formie tabeli nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych w formie tabeli nr 3 – brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość w formie tabeli nr 4 - brak danych
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w formie tabeli nr 5 – brak danych
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) w formie tabeli nr 6 - brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie występują należności wymagalne

1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie występują
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Kierując się zasadą istotności, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagrody jubileuszowe – 98 186,14
	2. odprawy emerytalne – 59 873,34
	3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – 1 056,50
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	1. Dokumentacja techniczna i kosztorysowa na zadanie pn „Modernizacja kotłowni” – 35 000 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie wystąpiły
2.5	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie wystąpiły

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Niewczas

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

dr Jolanta Borek

(kierownik jednostki)